

PATTO 2000 SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31/12/2020

Dati anagrafici	
Denominazione	PATTO 2000 SOCIETA' CONSORTILE A R.L.
Sede	PIAZZA XIX GIUGNO 1 06062 CITTA' DELLA PIEVE (PG)
Capitale sociale	55.584,34
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	PG
Partita IVA	02322700549
Codice fiscale	02322700549
Numero REA	209083
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri servizi di supporto alle imprese nca (82.99.99)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1	1
II - Immobilizzazioni materiali	212	507
III - Immobilizzazioni finanziarie	74	74
Totale immobilizzazioni (B)	287	582
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.432	252.085
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
Totale crediti	60.432	252.085
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	161.995	98.351
Totale attivo circolante (C)	222.427	350.436
D) Ratei e risconti	4.627	4.841
Totale attivo	227.341	355.859
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	55.584	55.584
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	6.041	6.041
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	244.811	244.814
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(80.313)	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(135.569)	(80.313)
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	90.554	226.126
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	86.229	77.978
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.986	31.156
esigibili oltre l'esercizio successivo		6.973
Totale debiti	36.986	38.129
E) Ratei e risconti	13.570	13.626
Totale passivo	227.339	355.859

	31/12/2020	31/12/2019
Altre riserve		
Riserva straordinaria	54.811	
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		

Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite	190.000	
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
Altre ...		

	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.490	91.898
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri		3
Totale altri ricavi e proventi		3
Totale valore della produzione	23.490	91.901
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	44	302
7) per servizi	21.812	28.239
8) per godimento di beni di terzi	4.527	4.551
9) per il personale		
a) salari e stipendi	94.952	97.354
b) oneri sociali	28.680	28.650
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.251	8.328
c) trattamento di fine rapporto	8.251	8.328
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		

Totale costi per il personale	131.883	134.332
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	295	1.010
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		540
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	295	470
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	295	1.010
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	187	3.142
Totale costi della produzione	158.748	171.576
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(135.258)	(79.675)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi diversi dai precedenti		
Totale altri proventi finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		

verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	311	638
Totale interessi e altri oneri finanziari	311	638
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(311)	(638)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(135.569)	(80.313)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti		
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(135.569)	(80.313)

Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro

La società rispetta i requisiti previsti per le micro-imprese di cui all'art. 2435-ter in quanto in questo esercizio (o per due esercizi consecutivi) non ha superato due dei seguenti limiti:

- 1) Totale dell'attivo dello stato patrimoniale: 175.000 Euro;
- 2) Ricavi delle vendite e delle prestazioni: 350.000 Euro;
- 3) Dipendenti occupati in media durante l'esercizio: 5 unità.

In ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 2435-ter C.c., vengono fornite le seguenti informazioni in calce allo Stato patrimoniale:

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi		2.080
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	
di cui nei confronti di imprese controllate	
di cui nei confronti di imprese collegate	
di cui nei confronti di imprese controllanti	
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Garanzie	
di cui reali	
Passività potenziali	

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

	Azioni proprie	Azioni o quote di società controllanti
Numero		
Valore nominale		
Parte di capitale corrispondente		

Azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

	Azioni proprie	Azioni o quote di società controllanti
Alienazioni nell'esercizio		
Numero		
Valore nominale		
Parte di capitale corrispondente		
Corrispettivo		
Acquisizioni nell'esercizio		

Numero		
Valore nominale		
Parte di capitale corrispondente		
Corrispettivo		

Non sussistono impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, che rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

Non sussistono garanzie prestate dalla società.

Bilancio micro, altre informazioni

Signori Soci, si ritiene che l'attività svolta e i risultati di carattere economico e finanziario siano tali da dimostrare che il mandato di liquidatore ed ora di amministratore da Voi affidatomi, nonostante le difficoltà operative generali collegate alla pandemia, sia stato portato avanti con serietà, precisione e puntualità negli obiettivi attesi.

L'esercizio 2020 si è chiuso con una perdita di € 135.569,00 sostanzialmente in linea con le previsioni finanziarie previste dal piano liquidazione.

Si ricorda che l'esercizio 2020 è stato caratterizzato da diverse criticità riconducibili perlopiù alle disposizioni governative legate alla pandemia, infatti se da un lato è risultato non percorribile l'obiettivo programmato di riduzione dei costi del personale per via del blocco dei licenziamenti, dall'altro lato la società ha fatto ricorso alla cassa integrazione e all'utilizzo degli ammortizzatori sociali compreso il monte ore dei permessi pregressi maturati dalla struttura operativa e già imputati come spesa nei precedenti bilanci societari.

Nonostante tali problematiche e la nuova organizzazione del lavoro a distanza, è stato garantito il mantenimento di un presidio operativo flessibile in grado di seguire ed evadere tutte le attività urgenti e indifferibili di competenza del soggetto responsabile.

In aiuto alla sostenibilità dei costi di gestione, sono intervenute entrate non previste al momento dell'adozione del piano di liquidazione, derivanti dalla regolarizzazione di 58 interventi imprenditoriali (ancora aperti e in alcuni casi soggetti a procedura di revoca del finanziamento assegnato) attraverso l'applicazione delle disposizioni di cui al D.M. MiSE del 6 Settembre 2019.

Come anticipato in occasione dell'ultima assemblea del 16 marzo scorso, le suddette economie conseguite nel 2020 con il versamento di quanto previsto nelle convenzioni con i vari soggetti imprenditoriali come Floramiata, Intesa, AdlerTerme etc. etc.. concorrono tutt'ora alla copertura delle spese di gestione relative ai primi mesi dell'esercizio 2021.

Ritornando invece all'analisi conclusiva del bilancio si precisa che il costo di produzione 2020 si è attestato a euro 158.748,00 (con una perdita di € 135.569,00) con un calo del 7,4 % rispetto all'esercizio 2019, del 12,4% rispetto all'esercizio 2018 e del 20,7 % rispetto al 2017.

Si ricorda che il bilancio iniziale di liquidazione, approvato dall'Assemblea dei soci del 14/10/2019 per la copertura degli esercizi 2019 e 2020, prevede un ammontare (degli oneri complessivi di liquidazione) pari ad € 244.811,00, con proventi di liquidazione derivanti da versamenti dei soci per € 190.000,00 e da riserve per € 54.811,00.

Un piano economico commisurato all'obiettivo di concludere il processo di liquidazione entro il 31/12/2020.

La congruità di tale piano relativamente al mandato di liquidazione ed alla tempistica ipotizzata, dipende da un lato dal rispetto delle previsioni finanziarie, e dall'altro, come chiarito dal Liquidatore nel corso delle

Assemblee del 30/04/2019 e del 14/10/2019, dal verificarsi della circostanza che sia i Soggetti Beneficiari/Attuatori (pubblici e privati) sia il Ministero fossero stati in grado di ridurre significativamente (dimezzare secondo le simulazioni effettuate) i loro tempi medi di risposta nella gestione degli iter delle iniziative agevolate di cui questa società è Soggetto Responsabile.

Per quanto concerne le previsioni finanziarie i dati del bilancio di esercizio 2020 sono in linea con l'andamento programmato delle spese.

In merito invece allo svolgimento degli iter di agevolazione, prendendo a riferimento sia la situazione al 31 dicembre 2020 sia al momento della redazione di questo documento dobbiamo riscontrare, a fronte di una rinnovata attività di disbrigo delle pratiche dal parte del Ministero, il perdurare invece, da parte di alcuni soggetti attuatori, delle difficoltà già evidenziate con nostra lettera del 07/02/2020 inviata a tutti i soci e nei successivi molteplici solleciti con evidenti ritardi nella realizzazione e/o conseguente rendicontazione dei progetti.

Una situazione quest'ultima da verificare con la massima attenzione sulla quale invitiamo di nuovo ad intervenire con immediatezza, anche per evitare nei casi di evidente inadempienza, (mancata comunicazione della avvenuta realizzazione degli investimenti in luogo della sopravvenuta scadenza dei termini fine-lavori) secondo le indicazioni del Ministero, l'avvio della procedura di revoca del finanziamento assegnato.

Ci troviamo poi costretti a portare nuovamente all'attenzione dei soci, che la possibilità di portare a compimento il mandato conferito al Liquidatore è stata seriamente messa in discussione dal ritardo e dal mancato versamento da parte di molti soci della quota dei proventi di liquidazione loro spettante. Solo in parte compensata dalle entrate non previste sopra evidenziate. Una situazione che ha generato alla società una crisi di liquidità per la quale non è stato possibile risolverla attraverso l'accesso al credito bancario, come avvenuto in passato.

Si ricorda che in seguito all'adozione del piano di liquidazione e contestuale piano di ripartizione degli oneri a carico dei soci, approvati nella assemblea del 14 Ottobre 2019, sono state inoltrate le seguenti comunicazioni :

- lettera PEC del 19/11/2019 dove sono indicate le modalità di versamento delle quote, prevedendo le due date del 31/12/2019 e del 29/02/2020 per le erogazioni;
- lettera PEC del 07/02/2020 promemoria scadenza termine di pagamento quota di liquidazione;
- lettera PEC del 27/03/2020 sollecito/invito pagamento quota con scadenza inderogabile;
- nel maggio 2020 il liquidatore ha avviato con il supporto di un legale la procedura di negoziazione assistita – intimazione di pagamento finalizzata al recupero delle quote non versate;
- lettera PEC del 16/07/2020 ricognizione espletamento mandato di liquidazione relativo ai versamenti da parte dei soci e relative quote;
- lettera PEC del 15/08/2020 sollecito ai soci inadempienti;

Considerato che tutt'ora permangono situazioni inevase riguardanti i mancati versamenti, sarà sottoposta all'assemblea la decisione di procedere al recupero ingiuntivo delle quote non corrisposte.

In merito invece al mandato affidato al liquidatore il 30 aprile 2019, oltre agli obblighi di competenza della società derivante dal ruolo di soggetto responsabile (di cui al D.M. 320/2000 e s.m. e i. e nel relativo disciplinare) circa la chiusura dei programmi di investimento finanziati e ancora aperti, era previsto l'impegno a promuovere presso il governo attraverso l'Organizzazione Nazionale dei Patti ANPACA/ANSIT ed in collaborazione con la D.G.I.A.I del Ministero dello Sviluppo Economico, lo sblocco delle economie giacenti presso Cassa Depositi e Prestiti e o di risorse derivanti da ulteriori fonti di finanziamento. In merito a ciò ricordo che dopo molti anni di attesa e molteplici tentativi vengono approvate le seguenti disposizioni normative:

- D.L. n. 58 del 28 Giugno 2019 cosiddetto Decreto Crescita- l'art.28 che recepisce l'emendamento che prevede attraverso successivi Decreti Ministeriali il rifinanziamento dei patti territoriali;
- D.M. del 6 Settembre 2019 del Ministero dello Sviluppo Economico che definisce le "modalità e termini per la regolarizzazione e chiusura degli interventi imprenditoriali finanziati dai patti territoriali ed ancora

aperti”;

- D.M. Congiunto MEF/MiSE del 30 Novembre 2020 (G.U. 25 gennaio 2021) che definisce le modalità e i criteri per la assegnazione delle economie ai Patti Territoriali ancora operativi.

Sulla scorta dei suddetti provvedimenti normativi, l'assemblea dei soci riunitasi il 16 marzo 2021 alla presenza del Notaio Francesco Previti, ha deliberato la revoca dello stato di liquidazione della società al fine di recuperare la piena operatività e con il preciso obiettivo di promuovere un nuovo programma di investimenti infrastrutturali e imprenditoriali da finanziare con i fondi MiSE/MEF, ulteriori risorse pubbliche (statali e comunitarie) e anche private per la concessione ai soggetti beneficiari di finanziamenti agevolati attraverso il sistema bancario locale (convenzionato con il Patto VATO) come previsto dal D.M. Congiunto MEF/MiSE del 30 Novembre 2020.

Il bilancio di esercizio e le informazioni ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale e Conto economico, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Ciarini Marco ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni in calce sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia Autorizzazione n. 159194 del 22/11/2001, ai sensi del D.M. 17 maggio 2002 n.127.